

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เวียดนาม ออฟพอร์ตุนิตี้ ฟันด์

United Vietnam Opportunity Fund : UVO

รายงานประจำปี

สำหรับรอบระยะเวลาบัญชีปี 2563/2564

# สารบัญ

	หน้า
สารจากบริษัทจัดการ	1
รายชื่อกรรมการ และคณะผู้บริหาร	2
รายงานผู้ดูแลผลประโยชน์	3
รายชื่อผู้จัดการกองทุน	4
ผลการดำเนินงานของกองทุนรวม	5
ข้อมูลกองทุนรวมต่างประเทศที่กองทุนรวมลงทุน	6
ตารางแสดงค่าใช้จ่ายทั้งหมดที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม	12
รายละเอียดเกี่ยวกับค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์	13
รายละเอียดการลงทุน การกู้ยืมเงินและการก่อภาระผูกพัน	14
รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัว	15
ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (PTR)	16
อันดับความน่าเชื่อถือของธนาคารหรือสถาบันการเงิน	17
การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากใช้บริการบุคคลอื่น ๆ	18
รายชื่อของบุคคลที่เกี่ยวข้องที่มีการทำธุรกรรมกับกองทุนรวม	19
การลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน	20
ข้อมูลการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น	21
ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกินข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุน	22
การแก้ไขข้อผูกพัน	23
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต	24

---

---

## สารจากบริษัทจัดการ

---

---

เรียน ท่านผู้ถือหน่วยลงทุน

### สรุปภาพรวมตลาด

เศรษฐกิจโลกเริ่มฟื้นตัวถึงแม้จะยังคงมีการระบาดของไวรัส Covid-19 หลังการกระจายการฉีดวัคซีนมีแนวโน้มที่ดีขึ้น การดำเนินงานและกิจกรรมทางเศรษฐกิจยังต่ำกว่าระดับปกติโดยเฉพาะในภาคบริการ อย่างไรก็ตาม ธนาคารกลางและรัฐบาลทั่วโลก ยังคงใช้นโยบายการเงินและการคลังที่ผ่อนคลายเพื่อลดผลกระทบต่อเศรษฐกิจและลดแรงกดดันต่อการลงทุนในสินทรัพย์เสี่ยง อัตราเงินเฟ้อที่สูงขึ้นส่งผลให้มีการคาดการณ์ถึงการลดความช่วยเหลือด้านการเงินและสภาพคล่องจากธนาคารกลางสหรัฐอเมริกาในอนาคตและทำให้อัตราผลตอบแทนตราสารหนี้ปรับสูงขึ้นถึงแม้ว่าดอกเบี้ยนโยบายมีแนวโน้มที่จะคงอยู่ในระดับต่ำ ตลาดหุ้นเวียดนามปรับสูงขึ้นในช่วงที่ผ่านมาจากระดับมูลค่าหุ้นที่น่าสนใจ กระแสเงินลงทุนไหลเข้า และแนวโน้มการเติบโตในอนาคต

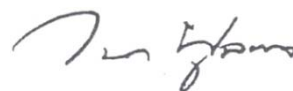
### กลยุทธ์การลงทุนของกองทุนฯ

กองทุน ยูไนเต็ด เวียดนาม ออฟฟอร์ดูนิตี้ ฟันด์ เป็นกองทุนรวมหน่วยลงทุน (Fund of Funds) ที่กระจายการลงทุนไปลงทุนในหน่วย CIS และ/หรือกองทุนรวม ETF ที่มีนโยบายการลงทุนในตราสารหนี้ที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ประเทศไทย โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ทั้งนี้ บริษัทจัดการจะลงทุนในหน่วย CIS และ/หรือกองทุนรวมอีทีเอฟ (ETF) ต่างประเทศที่มีนโยบายการลงทุนดังกล่าวอย่างน้อย 2 กองทุนในสัดส่วนกองทุนละไม่เกินร้อยละ 79 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนซึ่งสัดส่วนการลงทุนดังกล่าวจะขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน กองทุนอาจลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (derivatives) เพื่อเพิ่มประสิทธิภาพการบริหารการลงทุน (Efficient Portfolio Management)

เนื่องในโอกาสที่กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เวียดนาม ออฟฟอร์ดูนิตี้ ฟันด์ ครบรอบปีบัญชีในวันที่ 30 มิถุนายน 2564 บริษัทจัดการใคร่ขอแจ้งให้ทราบว่ากองทุนเปิด ยูไนเต็ด เวียดนาม ออฟฟอร์ดูนิตี้ ฟันด์ มีมูลค่าทรัพย์สินสุทธิ 70,698,834.59 บาท หรือคิดเป็นมูลค่าทรัพย์สินสุทธิต่อหน่วยเท่ากับ 13.2087 บาท

บริษัทจัดการขอขอบคุณท่านผู้ถือหน่วยลงทุนทุกท่านที่ให้ความไว้วางใจในการลงทุนกับกองทุนเปิด ยูไนเต็ด เวียดนาม ออฟฟอร์ดูนิตี้ ฟันด์ และขอให้เชื่อมั่นว่าบริษัทจัดการจะบริหารกองทุนให้มีประสิทธิภาพมากที่สุดเพื่อประโยชน์สูงสุดของท่าน ด้วยความระมัดระวังรอบคอบภายใต้จรรยาบรรณวิชาชีพโดยเคร่งครัด ท่านสามารถติดตามข่าวการประกาศมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุนเปิดได้จากเว็บไซต์ของบริษัทจัดการ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด



(นายวนา พูลผล)

ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

# รายชื่อกรรมการ และคณะผู้บริหาร

## บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด

### รายชื่อกรรมการ

- |                                 |               |
|---------------------------------|---------------|
| 1. นายลี ไหว ไฟ                 | ประธานกรรมการ |
| 2. นายทีโอ นุน เคียด            | กรรมการ       |
| 3. นายสัญญาชัย อภิศักดิ์ศิริกุล | กรรมการ       |
| 4. นางกัญลิกา บุษปวนิช          | กรรมการ       |
| 5. นายวนา พูลผล                 | กรรมการ       |
- และประธานเจ้าหน้าที่บริหาร

### คณะผู้บริหาร

- |                              |                                 |
|------------------------------|---------------------------------|
| 1. นายวนา พูลผล              | ประธานเจ้าหน้าที่บริหาร         |
| 2. นางสุนรี พิบูลย์ศักดิ์กุล | กรรมการผู้จัดการ สายปฏิบัติการ  |
| 3. นายเจ็ดพันธ์ุ นิธิยาน     | กรรมการผู้จัดการ สายการลงทุน    |
| 4. นางสาวรัชดา ตั้งหะรัฐ     | กรรมการผู้จัดการ สายพัฒนาธุรกิจ |

### สถานที่ตั้งของบริษัทจัดการ

บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด  
ชั้น 23A, 25 อาคารเอเชียเซ็นเตอร์  
เลขที่ 173/27-30, 32-33 ถนนสาทรใต้  
แขวงทุ่งมหาเมฆ เขตสาทร กรุงเทพมหานคร 10120  
โทรศัพท์ 0-2786-2222 โทรสาร 0-2786-2377


## ความเห็นของผู้ดูแลผลประโยชน์


เรียน ผู้ถือหน่วยลงทุน กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เวียดนาม ออฟฟอร์ทุนดี ฟันด์

ข้าพเจ้า บมจ.ธนาคารกสิกรไทย ในฐานะผู้ดูแลผลประโยชน์ได้ดูแลการจัดการ กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เวียดนาม ออฟฟอร์ทุนดี ฟันด์ ซึ่งจัดการโดย บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม พ.ศ. 2563 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน พ.ศ. 2564 แล้ว

ข้าพเจ้าเห็นว่า บริษัท หลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด ได้ปฏิบัติหน้าที่ในการจัดการ กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เวียดนาม ออฟฟอร์ทุนดี ฟันด์ เหมาะสมตามสมควรแห่ง วัตถุประสงค์ ที่ได้กำหนดไว้ในโครงการและภายใต้พระราชบัญญัติหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ พ.ศ. 2535

ผู้ดูแลผลประโยชน์  
บมจ. ธนาคารกสิกรไทย

  
(นายศิริวุฒิ เจียมบุรเศรษฐ์)  
ผู้ช่วยผู้อำนวยการ ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์ หัวหน้าส่วน ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

  
(นางสาวนันทิกา กระแสร์เพิ่ม)  
ผู้ช่วยผู้อำนวยการ ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์ หัวหน้าส่วน ฝ่ายบริการธุรกิจหลักทรัพย์

วันที่ 7 กรกฎาคม พ.ศ. 2564

## กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เวียดนาม ออฟฟอร์ทูนิตี ฟันด์

### รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม

สำหรับระยะเวลาตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2563 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2564

ลำดับที่	รายชื่อผู้จัดการกองทุนรวม	
1	นางสาววรรณจันทร์	อึ้งถาวร*
2	นายกิตติพงษ์	กังวานเกียรติชัย*
3	นายจิติรัฐ	รัตนสิงห์*
4	นางสาวสิรินงค์	ปิยสันติวงศ์
5	นายนพพล	นราศรี

\* ปฏิบัติหน้าที่เป็นผู้จัดการกองทุนและผู้จัดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า (ถ้ามี)

# ตารางสรุปผลการดำเนินงาน

วันจดทะเบียนกองทุน 20 ก.ค. 61

วันสิ้นสุดรอบบัญชี 30 มิ.ย. 64

	2554	2555	2556	2557	2558	2559	2560	2561	2562	2563
	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
ผลตอบแทนของกองทุน (Fund Return)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	-6.01%	-7.06%	14.40%
ผลตอบแทนตัวชี้วัด (Benchmark Return)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	-9.69%	-1.10%	17.25%
ความผันผวนของผลดำเนินงาน (Fund Standard Deviation)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	10.12%	10.88%	23.80%
ความผันผวนของตัวชี้วัด (Benchmark Standard Deviation)	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	N/A	11.94%	14.39%	23.59%

	ตั้งแต่ต้นปี (YTD) <sup>1)</sup>	3 เดือน (3 Months) <sup>1)</sup>	6 เดือน (6 Months) <sup>1)</sup>	1 ปี (1 Year) <sup>2)</sup>	3 ปี (3 Years) <sup>2)</sup>	5 ปี (5 Years) <sup>2)</sup>	10 ปี (10 Years) <sup>2)</sup>	ตั้งแต่จัดตั้ง (Since Inception) <sup>3)</sup>
ผลตอบแทนของกองทุน (Fund Return)	32.18%	22.66%	32.18%	74.91%	N/A	N/A	N/A	9.90%
ผลตอบแทนตัวชี้วัด (Benchmark Return)	38.90%	24.46%	38.90%	79.22%	N/A	N/A	N/A	13.56%
ความผันผวนของผลดำเนินงาน (Fund Standard Deviation)	16.38%	8.30%	16.38%	19.87%	N/A	N/A	N/A	19.34%
ความผันผวนของตัวชี้วัด (Benchmark Standard Deviation)	18.25%	9.14%	18.25%	22.63%	N/A	N/A	N/A	20.96%

หมายเหตุ 1) ผลตอบแทนต่อช่วงเวลา

2) ผลตอบแทนต่อปี

3) ถ้าจัดตั้งกองทุนน้อยกว่า 1 ปี ผลตอบแทนต่อช่วงเวลา ถ้าจัดตั้งกองทุนมากกว่าหรือเท่ากับ 1 ปี ผลตอบแทนร้อยละต่อปี

- ดัชนีชี้วัด : ดัชนี FTSE Vietnam Index โดยปรับด้วยอัตราแลกเปลี่ยน เพื่อคำนวณผลตอบแทนเป็นสกุลเงินบาท ณ วันที่คำนวณผลตอบแทน
- เอกสารการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมฉบับนี้ได้จัดทำขึ้นตามมาตรฐานการวัดผลการดำเนินงานของกองทุนรวมของสมาคมบริษัทจัดการลงทุน
- ผลการดำเนินงานในอดีต / ผลการเปรียบเทียบผลการดำเนินงานที่เกี่ยวข้องกับผลิตภัณฑ์ในตลาดทุน มิได้เป็นสิ่งยืนยันถึงผลการดำเนินงานในอนาคต

# ข้อมูลกองทุนรวมต่างประเทศที่กองทุนรวมลงทุน มากกว่า 20% ของ NAV

## 1. JPMorgan Vietnam Opportunities Fund

FOR INSTITUTIONAL/ACCREDITED INVESTORS ONLY. NOT FOR RETAIL USE



**J.P.Morgan**  
Asset Management

## JPMorgan Vietnam Opportunities Fund

Data as of May 31, 2021

### INVESTMENT OBJECTIVE

To provide investors with long-term capital growth by investing primarily (i.e. at least 70% of its total net asset value) in equity securities of companies either (i) domiciled or listed on a stock exchange in Vietnam, or (ii) with actual or prospective operations, assets or investments, direct or indirect, in Vietnam in an aggregate amount of not less than either US\$50 million or 10 per cent. of the gross assets of the investing company (albeit such operations, assets or investments may at the time of investment be immaterial to the financial results of such company).

### PERFORMANCE

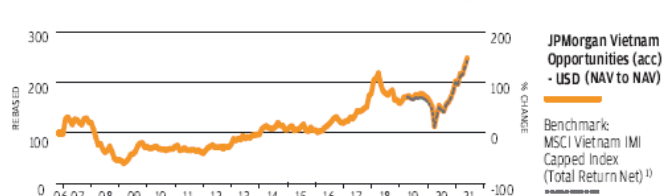
#### Performance summary % (in denominated currency)

	Cumulative performance						Annualised performance		
	1 month	1 year	3 years	5 years	2021 YTD	Since launch	3 years	5 years	Since launch
(acc) - USD Class	+6.4	+60.9	+35.5	+118.0	+22.6	+148.3	+10.7	+16.9	+6.5
Benchmark <sup>9</sup>	+5.7	+60.3	-	-	+20.9	-	-	-	-

#### Statistical analysis - (acc) - USD Class

	1 year	3 years	5 years	Since launch <sup>9</sup>
Correlation	0.99	-	-	-
Alpha %	-0.22	-	-	-
Beta	1.07	-	-	-
Annual volatility %	17.70	25.53	23.10	24.16
Sharpe ratio	3.43	0.36	0.68	0.22
Annual tracking error %	2.42	-	-	-

#### Performance from 27.11.06 to 31.05.21 (in denominated currency)



### COMPOSITION

#### Top ten holdings (as at end April 2021)

Company Name	%
Hoa Phat Group JSC	10.2
Masan Group Corporation	9.4
Joint Stock Commercial Bank for Foreign Trade of Vietnam	9.4
Vingroup Joint Stock Company	9.2
Vietnam Dairy Products Corp.	7.2
Vinhomes JSC	7.0
No Va Land Investment Group Corp.	6.1
Vietjet Aviation JSC	3.2
Vincom Retail JSC	2.9
Hoa Sen Group	2.9

#### Sector

Real Estate	27.5%
Consumer Staples	21.0%
Financials	20.2%
Materials	13.1%
Industrials	6.2%
Information Technology	2.9%
Consumer Discretionary	2.9%
Energy	2.2%
Net Liquidity	1.8%
Utilities	1.3%
Communication Services	1.0%

For more information, please contact your bank, financial adviser or visit  
www.jpmorgan.com/sg/am/per/ tel (65) 6882 1328



Fund House of the Year  
- Singapore\*J.P.Morgan  
Asset Management

## JPMorgan Vietnam Opportunities Fund

Data as of May 31, 2021

### FUND INFORMATION - (acc) - USD Class

<b>Fund manager</b>	Chang Qi Ong/ Chate Benchavitvilai/Desmond Loh, Singapore		
<b>Total fund size (m)</b>	USD 412.3		
<b>Inception NAV</b>	USD 10.0		
<b>Fund base currency</b>	USD		
<b>Launch date</b>	27.11.06		
<b>Fund charges:</b>	Initial	Up to 5.0% of NAV	
	Redemption	0%	
	Management fee	1.5% p.a.	
<b>Fund codes</b>	ISIN code	Bloomberg code	Launch date
(acc) - USD Class	HK0000055811	JFVNOPP HK	27.11.06

Source: J.P. Morgan Asset Management / RIMES (NAV to NAV in denominated currency with income reinvested). Source of star rating: Morningstar, Inc., awarded to (acc) - USD Class. Any overweight in any investment holding exceeding the limit set out in the Investment Restrictions was due to market movements and will be rectified shortly. It should be noted that due to the difference of the fund domiciles the valuation points used by Unit Trust range and SICAV range of funds for fair valuation (where applied) may vary. For details please refer to the respective offering document(s). 1)Dividends reinvested after deduction of withholding tax. The benchmark of this fund has been changed with effect from 01.01.20. Prior to 01.01.20, MSCI Vietnam IMI 10% Capped Index (Total Return Net). Prior to 01.04.19, no benchmark was used for this fund. 2)All data is calculated from the month end after inception. 3)Issued by AsianInvestor in the year specified, reflecting performance as at the previous calendar year end.

**This advertisement or publication has not been reviewed by the Monetary Authority of Singapore. It does not constitute investment advice, or an offer to sell, or a solicitation of an offer to buy any security, investment product or service. Informational sources are considered reliable but you should conduct your own verification of information contained herein. Investment involves risk. Investments in funds are not deposits and are not considered as being comparable to deposits.**

Past performance is not indicative of future performance and investors may not get back the full or any part of the amount invested. Dividend distributions if any are not guaranteed and are made at the manager's discretion. Fund's net asset value may likely have high volatility due to its investment policies or portfolio management techniques. Funds which are invested in emerging markets, smaller companies and financial derivative instruments may also involve higher risks and are usually more sensitive to price movements. Any applicable currency hedging process may not give a precise hedge and there is no guarantee that any hedging will be successful. Investors in a currency hedged fund or share class may have exposure to currencies other than the currency of their fund or share class. Investors should make their own investigation or evaluation or seek independent advice prior to making any investment. Please refer to the relevant offering document(s) for details, including the risk factors, before investing. Information in relation to restricted foreign schemes is intended for institutional investors and relevant persons as defined by the Singapore Securities and Futures Act only. Such schemes have not been approved for retail sale in Singapore. In case of any inconsistency in translations of this document, the English version will prevail.

To the extent permitted by applicable law, we may record telephone calls and monitor electronic communications to comply with our legal and regulatory obligations and internal policies. Personal data will be collected, stored and processed by J.P. Morgan Asset Management in accordance with our privacy policies at <https://am.jpmorgan.com/global/privacy>.

All data is as at the document date unless indicated otherwise. For more information, please contact your bank, financial adviser or call us at (65) 6882 1328. Issued by JPMorgan Asset Management (Singapore) Limited (Co. Reg. No. 197601586K). All rights reserved.

For more information, please contact your bank, financial adviser or visit  
[www.jpmorgan.com/sg/am/per/](http://www.jpmorgan.com/sg/am/per/) tel (65) 6882 1328

## 2. Vietnam Equity (UCITS) Fund

### FUND FACTSHEET Performance Data as of 31 MAY 2021



#### VIETNAM EQUITY (UCITS) FUND

Release Date: 16 JUNE 2021

#### DEALING

The Fund has appointed SEI Investments as its transfer agent, depository and fund administrator. A range of third party fund platforms also include VEF in their product offerings, including Clearstream ([www.clearstream.com](http://www.clearstream.com)), Fundsettle ([www.euroclear.com](http://www.euroclear.com)), Banco Inversis ([www.inversis.com](http://www.inversis.com)), IFSAM ([www.ifsam.lu](http://www.ifsam.lu)), Pareto Securities ([www.paretosec.com](http://www.paretosec.com)), Attrax ([www.attrax.lu](http://www.attrax.lu)), MFEX ([www.mfex.com](http://www.mfex.com)), and Allfunds ([www.allfunds.com](http://www.allfunds.com)).

#### FUND INFORMATION

		A SHARE	B SHARE
Legal Form	Irish Plc., Umbrella Fund	Fund Total Net Assets US\$175.03	
Type	Open-ended, UCITS V	Unit Price US\$34.52	EUR1,576.03
Fund Manager	Dragon Capital Management HK	ISIN IE00BD5HPH84	IE00BV8WVB25
Duration of Fund	Unlimited	Reuters Symbol LP68206089	68311935
Registered for Distribution	Switzerland, Spain, UK, Norway, Germany, Greece, Luxembourg, Belgium, Singapore, Italy, Finland	Bloomberg Symbol VIETNAM ID	VIETEUR ID
Valuation of the Fund	Daily	Valor No 22319753	42634389
Custodian/Administrator	SEI Investments	Fund Currency US Dollar (US\$)	Euro (EUR)
Auditor	KPMG Ireland	Subscription Fee 0% to 5.00%	0% to 5.00%
Use of Profits	Dividend reinvested	Management Fee 2.00% with TER capped at 2.50%	1.50%
Subscription Deadline	2.00 p.m. (Dublin time) on the relevant Subscription Date	Minimum Initial Subscription US\$10	EUR1,000,000
Redemption Deadline	2.00 p.m. (Dublin time) on the Business Day two Business Days prior to the relevant Redemption Date	Minimum Investment US\$10	EUR5m by annual anniversary of initial investment

#### FUND STATISTICS<sup>1</sup>

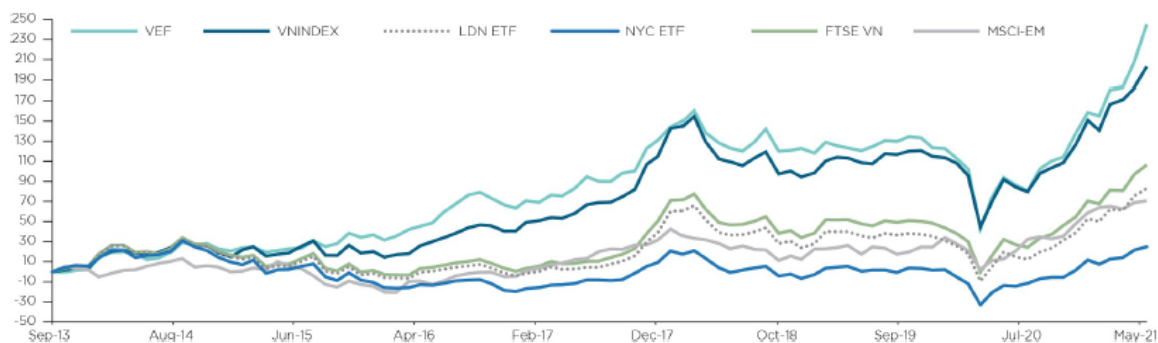
Data/Ratio	VEF <sup>2</sup>	FTSE VN	Data/Ratio	VEF	FTSE VN
Annualized return (%)	17.54	9.73	Sharpe Ratio	0.81	0.49
Minimum (%)	-29.35	-23.16	Treynor Ratio (%)	17.68	8.83
Maximum (%)	21.78	15.93	Jensen's Alpha	8.33	0.00
Stand Dev (%)	20.67	18.01	Information Ratio	0.66	-
Tracking Error (%)	11.88	-	Beta	0.94	1.00

1. All calculations based on 91 historic monthly time weighted returns of the portfolio. Data annualised.  
2. All data are of A Shares.

#### PERFORMANCE

All in US\$ - %	1 Month	3 Month	1 Year	2 Years	3 Years	5 Years	Inception
VEF	12.10	22.97	78.16	56.49	51.23	132.20	245.21
FTSE VN Index TR	4.84	13.92	56.27	39.70	38.61	97.67	106.46

#### FUND PERFORMANCE



#### Disclaimer

This is an advertising document. It is issued by Dragon Capital Markets Limited on behalf of Dragon Capital Management (HK) Limited ("Dragon Capital") for the information of shareholders in the Fund, and other eligible recipients.

This document is neither a prospectus nor an offer or invitation to apply for shares in the Fund. All information in this document remains subject to revision and amendment at any time. Dragon Capital makes no representation or warranty as to the accuracy, completeness or context of the document, and expressly disclaims all liability whatsoever arising from reliance upon this document or any part of it.

You are advised to exercise caution in relation to this document. Past performance is no guarantee of future performance, and the value of shares in the Fund (and the income derived therefrom) may go down as well as up. The NAV of the Fund is calculated by reference to the closing price of the relevant shares on the Vietnamese stock exchange. The Fund is subject to certain foreign ownership limits because it is domiciled outside of Vietnam, therefore the price at which the Fund can trade shares may be different from the price at which shares are traded locally. If you have any doubt about any information contained in this document then you should obtain independent professional advice.

All rights reserved. The information contained in this document may be confidential and must not be distributed or otherwise made available to third parties without the consent of Dragon Capital, and then only to such recipients who have confirmed that distribution of such information is in compliance with all securities laws and regulations which apply to them.

**Representative and Paying Agent in Switzerland:** The representative and paying agent in Switzerland are Waystone Fund Services (Switzerland) SA, Avenue Villamont 17, 1005 Lausanne, Switzerland and Helvetische Bank AG, Seefeldstrasse 215, 8008 Zürich, Switzerland respectively. The prospectus, the key investor information documents (KIIDs), the articles of incorporation as well as the annual and semi-annual reports may be obtained free of charge from the representative in Switzerland.

UCITS HAVE NO GUARANTEED RETURN AND PAST PERFORMANCE DOES NOT GUARANTEE FUTURE PERFORMANCE.

© Dragon Capital 2021

**DRAGON CAPITAL MARKETS LIMITED**  
c/o 1501 Me Linh Point,  
2 Ngo Duc Ke  
District 1, Ho Chi Minh City  
Vietnam

T +84 28 3823 9355  
F +84 28 3823 9366  
info@dragoncapital.com  
www.dragoncapital.com

VIETNAM EQUITY (UCITS) FUND

Release Date: 16 JUNE 2021

VALUATION

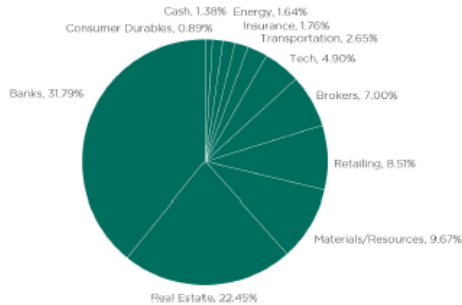
	PER (x)		EPS Growth (%)		PBR (x)		Yield (%)		ROE (%)	
	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021
VEF	12.7	11.5	6.2	64.0	2.1	2.3	1.0	0.7	18.5	23.4
FTSE VN Index	19.8	14.1	1.7	71.5	3.1	3.0	1.0	0.9	16.3	20.3
Market average <sup>3</sup>	14.1	12.6	5.5	50.5	2.3	2.5	1.8	2.6	17.6	22.1

<sup>3</sup> Top 60 stocks covered by Dragon Capital, consisting of HOSE, HNX, UpCom companies.

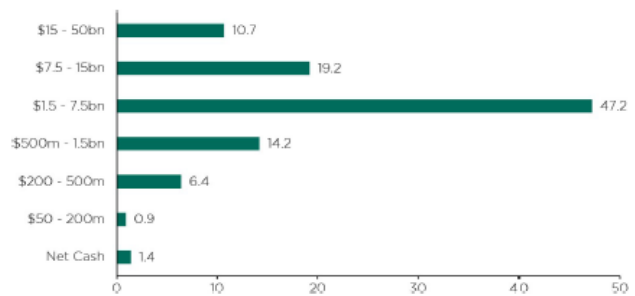
TOP 10 HOLDINGS

Name	Ticker	Sector	NAV (%)	Name	Ticker	Sector	NAV (%)
1 Hoa Phat Group	HPG	Materials/Resources	9.67	6 FPT Corp	FPT	Tech	4.90
2 Vietnam Prosperity Bank	VPB	Banks	9.09	7 Novaland	NVL	Real Estate	4.83
3 MB Bank	MBB	Banks	7.47	8 Techcombank	TCB	Banks	4.79
4 Vingroup	VIC	Real Estate	6.12	9 Vietinbank	CTG	Banks	4.74
5 Asia Commercial Bank	ACB	Banks	5.06	10 Vietcombank	VCB	Banks	4.63

SECTOR ALLOCATION



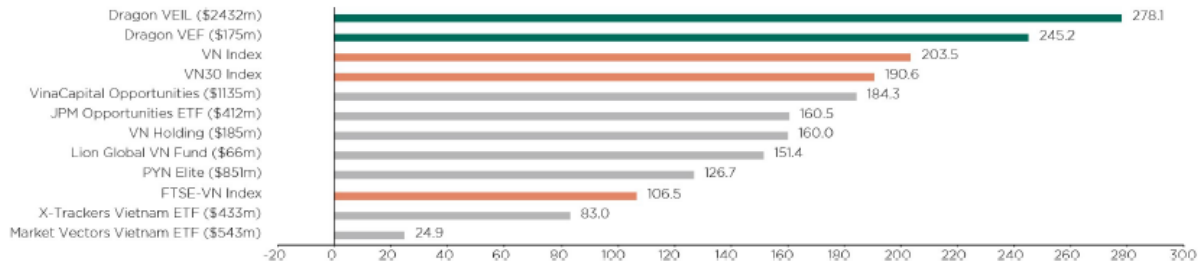
MARKET CAP DISTRIBUTION



MONTHLY RETURN (%)

	Jan	Feb	Mar	Apr	May	Jun	Jul	Aug	Sep	Oct	Nov	Dec	YTD
2013										-0.32	1.67	0.73	2.08
2014	11.68	4.52	0.54	-1.31	-5.24	1.53	5.01	8.14	-1.71	0.85	-3.99	-1.76	18.31
2015	2.52	0.65	-4.13	1.42	1.34	0.73	5.83	-4.85	3.09	7.64	-0.73	-0.32	13.25
2016	-3.86	3.21	4.66	2.28	2.33	7.44	4.86	5.31	1.52	-3.16	-3.94	-2.00	19.36
2017	4.53	-0.83	4.32	-0.59	4.40	6.18	-2.28	-0.08	4.27	1.16	11.17	3.60	41.35
2018	5.85	2.20	4.30	-8.40	-4.29	-2.26	-1.33	4.24	5.43	-9.03	0.38	0.87	-3.43
2019	-2.11	4.98	-1.51	-0.99	-1.23	1.86	2.63	-0.40	2.06	-0.49	-4.14	-0.43	-0.09
2020	-4.55	-4.85	-29.35	21.78	11.37	-3.90	-3.12	12.3	3.79	1.88	11.07	8.62	16.08
2021	-1.30	10.05	0.87	8.76	12.10								33.56

PEER PERFORMANCE (30 SEP 2013 - 30 APR 2021)



Source: Bloomberg

Disclaimer

This is an advertising document. It is issued by Dragon Capital Markets Limited on behalf of Dragon Capital Management (HK) Limited ("Dragon Capital") for the information of shareholders in the Fund, and other eligible recipients.

This document is neither a prospectus nor an offer or invitation to apply for shares in the Fund. All information in this document remains subject to revision and amendment at any time. Dragon Capital makes no representation or warranty as to the accuracy, completeness or context of the document, and expressly disclaims all liability whatsoever arising from reliance upon this document or any part of it.

You are advised to exercise caution in relation to this document. Past performance is no guarantee of future performance, and the value of shares in the Fund (and the income derived therefrom) may go down as well as up. The NAV of the Fund is calculated by reference to the closing price of the relevant shares on the Vietnamese stock exchange. The Fund is subject to certain foreign ownership limits because it is domiciled outside of Vietnam, therefore the price at which the Fund can trade shares may be different from the price at which shares are traded locally. If you have any doubt about any information contained in this document then you should obtain independent professional advice.

All rights reserved. The information contained in this document may be confidential and must not be distributed or otherwise made available to third parties without the consent of Dragon Capital, and then only to such recipients who have confirmed that distribution of such information is in compliance with all securities laws and regulations which apply to them.

**Representative and Paying Agent in Switzerland:** The representative and paying agent in Switzerland are Waystone Fund Services (Switzerland) SA, Avenue Villamont 17, 1005 Lausanne, Switzerland and Helvetische Bank AG, Seefeldstrasse 215, 8000 Zurich, Switzerland respectively. The prospectus, the key investor information documents (KIIDs), the articles of incorporation as well as the annual and semi-annual reports may be obtained free of charge from the representative in Switzerland.

UCITS HAVE NO GUARANTEED RETURN AND PAST PERFORMANCE DOES NOT GUARANTEE FUTURE PERFORMANCE.

© Dragon Capital 2021

DRAGON CAPITAL MARKETS LIMITED

c/o 1501 Me Linh Point,  
2 Ngo Duc Ke  
District 1, Ho Chi Minh City  
Vietnam

T +84 28 3823 9355  
F +84 28 3823 9366  
info@dragoncapital.com  
www.dragoncapital.com

### 3. Xtrackers FTSE Vietnam Swap UCITS ETF 1C



MARKETING MATERIAL

This factsheet is as at 28 May 2021 unless otherwise specified.  
Past performance is not a reliable indicator of future results.

## Xtrackers FTSE Vietnam Swap UCITS ETF 1C

a sub fund of Xtrackers

### At a glance

- Exposure to Vietnamese equities
- Provides diversified exposure to large and mid-cap Vietnamese equities with sufficient foreign ownership availability

### FTSE Vietnam Index

The FTSE Vietnam index aims to reflect the performance of the following market:

- Vietnamese blue chip companies listed on the Ho Chi Minh Stock Exchange
- The largest and most liquid companies that have sufficient foreign ownership availability.
- Weighted by free-float adjusted market capitalisation
- Quarterly index review, largest component capped at 15%

Additional information on the index, selection and weighting methodology is available at [www.ftse.com](http://www.ftse.com)

Fund information	
ISIN	LU0322252924
Share class currency	USD
Fund Currency	USD
Fund launch date	15 January 2008
Domicile	Luxembourg
Portfolio Methodology	Substitute Basket + Swap
Sub-Portfolio Manager	DWS Investments UK Ltd
Investment Manager	DWS Investments UK Ltd
Custodian	State Street Bank International GmbH, Luxembourg Branch
All-in fee <sup>1</sup>	0.85% p.a.
Income treatment	Reinvestment
Active swap counterparties	Deutsche Bank AG, HSBC Bank Plc
NAV per Share	USD 42.54
Total Fund Assets	USD 429.99 Million
Total Shares Outstanding	10.11 Million

<sup>1</sup> Please see additional information / glossary.

### Key Risks

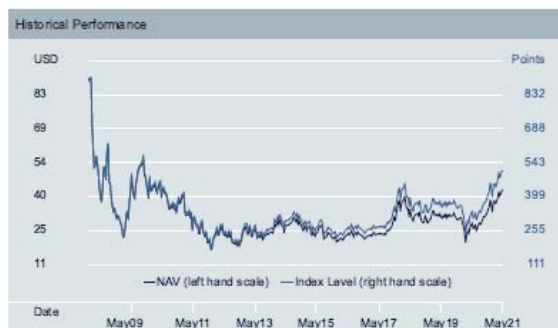
- The Fund is not guaranteed and your investment is at risk. The value of your investment may go down as well as up.
- The value of an investment in shares will depend on a number of factors including, but not limited to, market and economic conditions, sector, geographical region and political events.
- The Fund is exposed to market movements in a single country or region which may be adversely affected by political or economic developments, government action or natural events that do not affect a fund investing in broader markets.
- The Fund will enter into a derivative with a counterparty (initially Deutsche Bank). If the counterparty fails to make payments (for example, it becomes insolvent) this may result in your investment suffering a loss.
- The Fund is exposed to less economically developed economies (known as frontier / pre-emerging markets) which involve much greater risks than developed economies and emerging markets. Political unrest, less government regulation, economic downturn and limited liquidity may be much more likely and could therefore affect the value of your investment.

Cumulative performance figures						
	1 Month	3 Months	6 Months	1 Year	3 Years	Annualised Volatility
Share Class	4.26%	12.96%	31.75%	53.00%	31.72%	25.01%
Index	4.37%	13.41%	32.83%	55.57%	37.99%	24.30%
Tracking Difference	-0.11%	-0.45%	-1.08%	-2.57%	-6.28%	-
Tracking Error	0.05%	0.05%	0.07%	0.06%	0.06%	-

Rolling performance figures						
	5/16 - 5/17	5/17 - 5/18	5/18 - 5/19	5/19 - 5/20	5/20 - 5/21	Since launch
Share Class	2.04%	35.37%	-2.26%	-11.93%	53.00%	-6.05%
Index	3.70%	37.51%	-0.78%	-10.60%	55.57%	-3.77%
Tracking Difference	-1.66%	-2.14%	-1.47%	-1.33%	-2.57%	-0.73%
Tracking Error	0.07%	0.08%	0.06%	0.05%	0.06%	1.82%

Calendar year performance figures						
	YTD	2020	2019	2018	2017	2016
Share Class	19.75%	16.79%	5.57%	-10.59%	44.67%	-2.41%
Index	20.54%	18.71%	7.14%	-9.28%	47.08%	-0.82%
Tracking Difference	-0.80%	-1.92%	-1.56%	-1.31%	-2.41%	-1.59%
Tracking Error	0.07%	0.06%	0.06%	0.04%	0.08%	0.08%

Listing and trading information							
Exchange	Bloomberg Ticker	Reuters RIC	Trading Currency	NSIN	Exchange Code (local)	Settlement	
Xetra	XFVT GY	XFVT.DE	EUR	DBX1AG	DXS7	t+2	
SIX Swiss Exchange	XFVI SW	XFVT.S	CHF	3614093	XFVT	t+2	
Stuttgart Stock Exchange	XFVT GS	XFVT.SG	EUR	DBX1AG	DXS7	t+2	
London Stock Exchange	XFVT LN	XFVTL	GBP	B2PDKW9	XFVT	t+2	
London Stock Exchange	XVTD LN	XVTD.L	USD	B2PDM89	XVTD	t+2	
Italian Stock Exchange	XFVT IM	XFVT.MI	EUR	-	XFVT	t+2	



Source: DWS, Index Provider

**THINK ETF. THINK X.**

This factsheet is as at 28 May 2021 unless otherwise specified.  
**Past performance is not a reliable indicator of future results.**

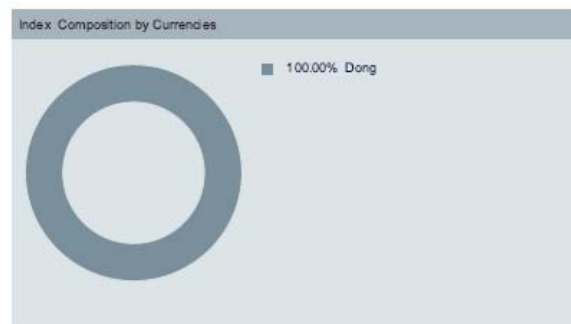
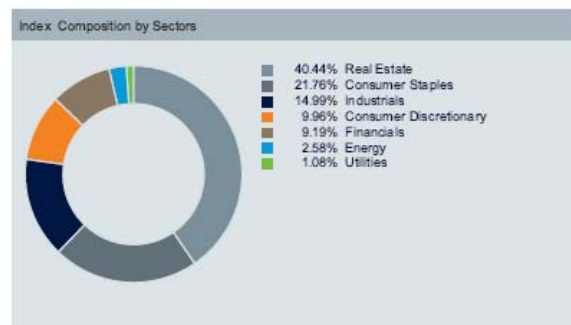
Top 10 Index constituents		
Issuer	ISIN	Weight
VINGROUP JSC ORD	VN00000VIC9	15.21%
VINHOMES JSC ORD	VN00000VHM0	14.64%
HOA PHAT GROUP ORD	VN00000HPG4	13.18%
VIETNAM DAIRY PRODUCTS ORD	VN00000VNM8	12.54%
MASAN GROUP ORD	VN00000MSN4	8.13%
VINCOM RETAIL JSC ORD	VN00000VRE6	6.34%
NO VALAND INVESTMENT GROUP CORP ORD	VN00000NVL0	5.10%
VIETCOMBANK ORD	VN00000VCB4	4.85%
VIETJET AVIATION JSC ORD	VN00000VJC7	3.61%
SSI ORD	VN00000SSI1	2.41%

Index information	
Bloomberg Symbol	TFVTTU
Index Type	Total Return Gross
Index Base Currency	USD
Number of Index constituents	21
Dividend Yield	0.96%
Index PE Ratio (Trailing)	20.87
Index PE Ratio (Forward)	19.50
Index Rebalance Frequency	Quarterly

Source: Index Provider

#### FTSE Vietnam Index

Source: index provider as at 31 March 2021  
 Figures may not always add up to 100.00% due to rounding



#### Further information on Xtrackers ETFs

DWS  
 Mainzer Landstrasse 11-17  
 60329 Frankfurt am Main  
 Hotline: +49 69 910 30549  
 Fax: +49 69 910 41276

Hotline: +44 (0)20 7547 1747  
 Website: www.Xtrackers.com  
 E-Mail: Xtrackers@dws.com

#### Additional Information

A Glossary of Terms is available at Xtrackers.com.

ETF performance is shown on NAV basis, net of fees and index replication costs. Index performance is calculated on a total return basis. Volatility is calculated since launch of the share class.

#### Key Risk Factors

Investments in funds involve numerous risks including, among others, general market risks, credit risks, foreign exchange risks, interest rate risks and liquidity risks. As such, the value of an investment in an Xtrackers ETF may go down as well as up and can result in losses, up to and including a total loss of the amount initially invested. Movements in exchange rates can impact the value of your investment. If the currency of your country of residence is different from the currency in which the underlying investments of the fund are made, the value of your investment may increase or decrease subject to movements in exchange rates.

#### Disclaimer

This document is intended for information purposes only and does not create any legally binding obligations on the part of DWS Group GmbH & Co. KGaA and/or its affiliates (DWS). This document has been prepared without consideration of the investment needs, objectives or financial circumstances of any investor. Without limitation, this document does not constitute an offer, an invitation to offer or a recommendation to enter into any transaction. Before making an investment decision, investors need to consider, with or without the assistance of an investment adviser, whether the investments and strategies described or provided by DWS are appropriate in light of their particular investment needs, objectives and financial circumstances. Information in this document has been obtained or derived from sources believed to be reliable and current. However, accuracy or completeness of the sources cannot be guaranteed. This document is not directed to, or intended for distribution to or use by, any person or entity who is a citizen or resident of or located in any locality, state, country or other jurisdiction, including the United States, where such distribution, publication, availability or use would be contrary to law or regulation or which would subject DWS to any registration or licensing requirement within such jurisdiction not currently met within such jurisdiction. Persons into whose possession this document may come are required to inform themselves of, and to observe, such restrictions. Xtrackers is an undertaking for collective investment in transferable securities (UCITS) in accordance with the applicable laws and regulations and set up as open-ended investment company with variable capital and segregated liability amongst its respective compartments. Xtrackers is incorporated in the Grand Duchy of Luxembourg, is registered with the Luxembourg Trade and Companies Register under number B-119.899 and has its registered office at 49, avenue J.F. Kennedy, L-1855 Luxembourg. DWS Investment S.A. acts as the management company of Xtrackers. Any investment decision in relation to a fund should be based solely on the latest version of the prospectus, the audited annual and, if more recent, un-audited semi-annual reports and the Key Investor Information Document (KIID), all of which are available in English upon request to DWS Investment S.A., 2, Boulevard Konrad Adenauer, L-1115 Luxembourg or on www.Xtrackers.com. **PAST PERFORMANCE IS NO GUARANTEE OF FUTURE RESULTS.**

© DWS Investments UK Limited, 2021. Authorised and regulated by the Financial Conduct Authority.

#### Index Disclaimer

All rights in the FTSE Vietnam Index (the "Index") vest in FTSE International Limited ("FTSE"). "FTSE®" is a trade mark of the London Stock Exchange Group companies and is used by FTSE under licence. The Xtrackers FTSE Vietnam Swap UCITS ETF (the "ETF") has been developed solely by Deutsche Bank Asset Management. The Index is calculated by FTSE or its agent. FTSE and its licensors are not connected to and do not sponsor, advise, recommend, endorse or promote the ETF and do not accept any liability whatsoever to any person arising out of (a) the use of, reliance on or any error in the Index or (b) investment in or operation of the ETF. FTSE makes no claim, prediction, warranty or representation either as to the results to be obtained from the ETF or the suitability of the Index for the purpose to which it is being put by Deutsche Bank Asset Management.

## THINK ETF. THINK X.

**กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เวียดนาม ออฟฟอร์ทุนิตี้ ฟันด์**  
**ตารางแสดงค่าใช้จ่ายทั้งหมดที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม**  
**สำหรับงวด ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2563 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2564**

ค่าใช้จ่ายที่เรียกเก็บจากกองทุนรวม (Fund's direct expense)	จำนวนเงิน หน่วย : พันบาท	ร้อยละ ของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	990.00	1.6050
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์	19.80	0.0321
ค่าธรรมเนียมการทำรายการ	-	-
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	132.00	0.2140
ค่าที่ปรึกษาการลงทุน	-	-
ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมการขาย - ช่วงเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	-	-
ค่าใช้จ่ายในการส่งเสริมการขาย - ภายหลังเสนอขายหน่วยลงทุนครั้งแรก	-	-
ค่าสอบบัญชี	46.00	0.0745
ค่าธรรมเนียมธนาคาร	13.16	0.0213
ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ*	3.21	0.0052
<b>รวมค่าใช้จ่ายทั้งหมด **</b>	<b>1,204.17</b>	<b>1.9521</b>
รายได้	จำนวนเงิน หน่วย : บาท	ร้อยละ ของ มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ
ค่าตอบแทนที่ได้รับจากบริษัทจัดการต่างประเทศ	208,930.32	0.3383

หมายเหตุ \* ค่าใช้จ่ายอื่น ๆ ที่แต่ละรายการ ไม่เกินร้อยละ 0.01

\*\* ได้รวมภาษีมูลค่าเพิ่มไว้ด้วย(ถ้ามี), ไม่รวมค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เวียดนาม ออฟฟอร์ทุนิตี้ ฟันด์

รายละเอียดเกี่ยวกับค่านายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์

สำหรับงวด ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2563 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2564

	ชื่อบริษัทนายหน้าซื้อขายหลักทรัพย์	ค่านายหน้า ซื้อขายหลักทรัพย์	ร้อยละของค่านายหน้า ซื้อขายหลักทรัพย์รวม
1	UOB KAY HIAN PTE. LTD.	8,684.53	100.00
	รวม	8,684.53	100.00

**กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เวียดนาม ออพพอร์ติวูนิตี้ ฟันด์**  
**ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564**  
**รายละเอียดการลงทุน การกั๊ยมเงินและการก่อภาวะผูกพัน**

	มูลค่าตามราคาตลาด	%NAV
<b>หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินในประเทศ</b>		
<u>เงินฝาก</u>	<u>3,169,060.11</u>	<u>4.48</u>
ธนาคาร กสิกรไทย จำกัด (มหาชน)	3,146,066.54	4.45
ธนาคาร กสิกรไทย จำกัด (มหาชน) (USD)	22,993.57	0.03
<u>อื่นๆ</u>	<u>-8,270.26</u>	<u>-0.01</u>
ทรัพย์สินอื่น	254,025.82	0.36
หนี้สินอื่น	-262,296.08	-0.37
<b>หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินประเทศ HONG KONG</b>		
<u>หุ้นสามัญ</u>	<u>31,180,424.94</u>	<u>44.10</u>
ไม่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ	31,180,424.94	44.10
หน่วยลงทุน	31,180,424.94	44.10
JPMorgan Vietnam Opportunities Fund	31,180,424.94	44.10
<b>หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินประเทศ IRELAND</b>		
<u>หุ้นสามัญ</u>	<u>19,351,509.70</u>	<u>27.37</u>
ไม่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ	19,351,509.70	27.37
หน่วยลงทุน	19,351,509.70	27.37
Vietnam Equity (UCITS) Fund (Dragon)	19,351,509.70	27.37
<b>หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินประเทศ LUXEMBOURG</b>		
<u>หุ้นสามัญ</u>	<u>18,571,870.44</u>	<u>26.27</u>
ไม่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ฯ	18,571,870.44	26.27
หน่วยลงทุน	18,571,870.44	26.27
Xtrackers FTSE Vietnam Swap UCITS ETF 1C	18,571,870.44	26.27
<b>หลักทรัพย์หรือทรัพย์สินสัญญาซื้อขายล่วงหน้า</b>		
<u>สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน</u>	<u>-1,565,760.34</u>	<u>-2.21</u>
สัญญาฟอว์เวิร์ด	-1,565,760.34	-2.21
<b>มูลค่าทรัพย์สินสุทธิ</b>	<b>70,698,834.59</b>	<b>100.00</b>



รายละเอียดตัวตราสารและอันดับความน่าเชื่อถือของตราสารทุกตัว  
 กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เวียดนาม ออฟฟอร์ทูนิตี้ ฟันด์  
 ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564

รายละเอียดการลงทุนในสัญญาซื้อขายล่วงหน้า

ประเภทสัญญา	คู่สัญญา	อันดับความ น่าเชื่อถือ	วัตถุประสงค์	มูลค่าตาม ราคาตลาด	%NAV	วันครบกำหนด	กำไร/ขาดทุน
สัญญาที่อ้างอิงกับอัตราแลกเปลี่ยน							
สัญญาฟอรัเวิร์ด	ธนาคารเกียตนาตินันท์ จำกัด (มหาชน)	A	ป้องกันความเสี่ยง	-1,308,684.00	-1.85	16/07/2564	-1,308,684.00
	ธนาคารกรุงไทย จำกัด (มหาชน)	AA+	ป้องกันความเสี่ยง	-141,365.55	-0.20	16/07/2564	-141,365.55
	ธนาคารไทยพาณิชย์ จำกัด (มหาชน)	AA+	ป้องกันความเสี่ยง	-115,710.79	-0.16	16/07/2564	-115,710.79

**ข้อมูลอัตราส่วนหมุนเวียนการลงทุนของกองทุนรวม (PTR)**

**กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เวียดนาม ออฟฟอร์แลนด์ ฟันด์**

**ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2563 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2564**

12.02%
--------

อันดับความน่าเชื่อถือของธนาคารหรือสถาบันการเงิน  
กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เวียดนาม ออฟฟอร์ทุนิตี้ ฟันด์

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564

เงินฝากธนาคาร	อันดับความน่าเชื่อถือโดย สถาบันในต่างประเทศ	อันดับความน่าเชื่อถือโดย สถาบันในประเทศ
-ไม่มี-	-	-

การรับผลประโยชน์ตอบแทนเนื่องจากการที่ใช้บริการบุคคลอื่น ๆ

ลำดับ	บริษัทที่ให้ผลประโยชน์	ผลประโยชน์ที่ได้รับ	เหตุผลในการรับผลประโยชน์
-	-ไม่มี-	-	-

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้องกับการทำธุรกรรมของกองทุนรวม  
ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2563 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2564

รายชื่อบุคคลที่เกี่ยวข้อง
- ไม่มี -

หมายเหตุ :

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายละเอียดการทำธุรกรรมกับบุคคลที่เกี่ยวข้องกับกองทุนรวมได้ที่  
บริษัทจัดการโดยตรง หรือที่ Website ของบริษัทจัดการที่ <http://www.uobam.co.th>  
หรือที่ Website ของสำนักงานคณะกรรมการ ก.ล.ต. ที่ <http://www.sec.or.th>

ข้อมูลการลงทุน และเหตุผลในกรณีการลงทุนไม่เป็นไปตามนโยบายการลงทุน

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เวียดนาม ออฟฟอร์ดนิตี ฟันด์

ในรอบปีบัญชี ระหว่างวันที่ 1 กรกฎาคม 2563 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2564

วันที่	ชื่อหลักทรัพย์	อัตราส่วน ณ สิ้นวัน (%NAV)	อัตราส่วนตามโครงการ (%NAV)	สาเหตุ	การดำเนินการ
-ไม่มี-	-	-	-	-	-

ข้อมูลการใช้สิทธิออกเสียงในที่ประชุมผู้ถือหุ้น  
ในนามกองทุนรวมของรอบปีปฏิทินล่าสุด

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบรายละเอียดแนวทางการใช้สิทธิออกเสียงได้ที่

Website ของบริษัทจัดการ <http://www.uobam.co.th>

**ข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3  
กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เวียดนาม ออฟฟอร์ทูนิตี้ ฟันด์**

**ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564**

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เวียดนาม ออฟฟอร์ทูนิตี้ ฟันด์ มีการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 โดยบุคคลใดบุคคลหนึ่ง  
จำนวน 1 กลุ่ม เป็นสัดส่วนในอัตราร้อยละ 55.2003

หมายเหตุ :

ผู้ลงทุนสามารถตรวจสอบข้อมูลการถือหน่วยลงทุนเกิน 1 ใน 3 ได้ที่ website ของบริษัทจัดการ [http:// www.uobam.co.th](http://www.uobam.co.th)



## การแก้ไขข้อผูกพัน

### กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เวียดนาม ออฟฟอร์แลนด์ ฟันด์

สำหรับระยะเวลา ตั้งแต่วันที่ 1 กรกฎาคม 2563 ถึงวันที่ 30 มิถุนายน 2564

เรื่องที่แก้ไข	เหตุผลที่แก้ไข	วันที่ได้รับ ความเห็นชอบ	วันที่มีผล ใช้บังคับ
สิทธิหน้าที่และความรับผิดชอบของผู้ถือหน่วยลงทุน (ยกเลิกข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุน)	แก้ไขตามประกาศ ทน.57/2563 ทน.62/2563 สธ.53/2563	11 มกราคม 2564	12 มกราคม 2564
การจัดทำทะเบียนหน่วยลงทุน การโอนหน่วยลงทุน และ ข้อจำกัดในการโอนหน่วยลงทุน (ยกเลิกข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุน)	แก้ไขตามประกาศ ทน.62/2563	11 มกราคม 2564	12 มกราคม 2564
ข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุน (ยกเลิกข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุน)	แก้ไขตามประกาศ ทน.57/2563 ทน.62/2563	11 มกราคม 2564	12 มกราคม 2564
การเลิกโครงการจัดการกองทุนรวม (ยกเลิกข้อจำกัดการถือหน่วยลงทุน)	แก้ไขตามประกาศ ทน.59/2563 ทน.60/2563 สน.21/2562 สน.9/2563	11 มกราคม 2564	12 มกราคม 2564

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เวียดนาม ออฟฟอร์ทูนิตี ฟันด์  
งบการเงินและรายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564

## รายงานของผู้สอบบัญชีรับอนุญาต

เสนอ ผู้ถือหุ้นหน่วยงานของกองทุนเปิด ยูไนเต็ด เวียดนาม ออฟฟอร์ทูนิตี ฟันด์

### ความเห็น

ข้าพเจ้าได้ตรวจสอบงบการเงินของกองทุนเปิด ยูไนเต็ด เวียดนาม ออฟฟอร์ทูนิตี ฟันด์ (“กองทุน”) ซึ่งประกอบด้วย งบแสดงฐานะการเงิน และงบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ และงบแสดงการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน และหมายเหตุประกอบงบการเงินรวมถึงสรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

ข้าพเจ้าเห็นว่า งบการเงินข้างต้นนี้แสดงฐานะการเงินของกองทุนเปิด ยูไนเต็ด เวียดนาม ออฟฟอร์ทูนิตี ฟันด์ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 ผลการดำเนินงาน และการเปลี่ยนแปลงสินทรัพย์สุทธิสำหรับปีสิ้นสุดวันเดียวกัน โดยถูกต้องตามที่ควร ในสาระสำคัญตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุน กำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์

### เกณฑ์ในการแสดงความเห็น

ข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชี ความรับผิดชอบของข้าพเจ้า ได้กล่าวไว้ในวรรคความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน ในรายงานของข้าพเจ้า ข้าพเจ้ามีความเป็นอิสระจากกองทุนตามข้อกำหนดจรรยาบรรณของผู้ประกอบวิชาชีพบัญชีที่กำหนดโดยสภาวิชาชีพบัญชี ในส่วนที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงิน และข้าพเจ้าได้ปฏิบัติตามความรับผิดชอบด้านจรรยาบรรณอื่นๆ ซึ่งเป็นไปตามข้อกำหนดเหล่านี้ ข้าพเจ้าเชื่อว่าหลักฐานการสอบบัญชีที่ข้าพเจ้าได้รับเพียงพอและเหมาะสมเพื่อใช้เป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า

### ข้อมูลอื่น

ผู้บริหารเป็นผู้รับผิดชอบต่อข้อมูลอื่น ข้อมูลอื่นประกอบด้วย ข้อมูลซึ่งรวมอยู่ในรายงานประจำปี แต่ไม่รวมถึงงบการเงิน และรายงานของผู้สอบบัญชีที่อยู่ในรายงานประจำปีนั้น ข้าพเจ้าคาดว่าข้าพเจ้าจะได้รับรายงานประจำปีภายหลังวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชี

ความเห็นของข้าพเจ้าต่องบการเงินไม่ครอบคลุมถึงข้อมูลอื่น และข้าพเจ้าไม่ได้ให้ความเชื่อมั่นต่อข้อมูลอื่น

ความรับผิดชอบของข้าพเจ้าที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบงบการเงินคือ การอ่านและพิจารณาว่าข้อมูลอื่นมีความขัดแย้งที่มีสาระสำคัญกับงบการเงินหรือกับความรู้ที่ได้รับจากการตรวจสอบของข้าพเจ้า หรือปรากฏว่าข้อมูลอื่นมีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่

เมื่อข้าพเจ้าได้อ่านรายงานประจำปี หากข้าพเจ้าสรุปได้ว่ามีการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องสื่อสารเรื่องดังกล่าวกับผู้บริหารเพื่อให้ผู้บริหารดำเนินการแก้ไขข้อมูลที่แสดงขัดต่อข้อเท็จจริง

## ความรับผิดชอบของผู้บริหารต่องบการเงิน

ผู้บริหารมีหน้าที่รับผิดชอบในการจัดทำและนำเสนองบการเงินเหล่านี้ โดยถูกต้องตามที่ควรตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพ ที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจากสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ และรับผิดชอบเกี่ยวกับการควบคุมภายในที่ผู้บริหารพิจารณาว่าจำเป็น เพื่อให้สามารถจัดทำงบการเงินที่ปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด

ในการจัดทำงบการเงิน ผู้บริหารรับผิดชอบในการประเมินความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่อง การเปิดเผยเรื่องที่เกี่ยวข้องกับการดำเนินงานต่อเนื่อง (ตามความเหมาะสม) และการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องเว้นแต่ผู้บริหารมีความตั้งใจที่จะเลิกกองทุนหรือหยุดดำเนินงานหรือไม่สามารถดำเนินงานต่อเนื่องต่อไปได้

## ความรับผิดชอบของผู้สอบบัญชีต่อการตรวจสอบงบการเงิน

การตรวจสอบของข้าพเจ้ามีวัตถุประสงค์เพื่อให้ได้ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลว่างบการเงิน โดยรวมปราศจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญหรือไม่ ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด และเสนอรายงานของผู้สอบบัญชีซึ่งรวมความเห็นของข้าพเจ้าอยู่ด้วย ความเชื่อมั่นอย่างสมเหตุสมผลคือความเชื่อมั่นในระดับสูงแต่ไม่ได้เป็นการรับประกันว่าการปฏิบัติงานตรวจสอบตามมาตรฐานการสอบบัญชีจะสามารถตรวจพบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญที่มีอยู่ได้เสมอไป ข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอาจเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาดและถือว่ามีสาระสำคัญเมื่อคาดการณ์ได้อย่างสมเหตุสมผลว่ารายการที่ขัดต่อข้อเท็จจริงแต่ละรายการหรือทุกรายการรวมกันจะมีผลต่อการตัดสินใจทางเศรษฐกิจของผู้ใช้งบการเงินจากการใช้งบการเงินเหล่านี้

ในการตรวจสอบของข้าพเจ้าตามมาตรฐานการสอบบัญชี ข้าพเจ้าได้ใช้ดุลยพินิจและการสังเกตและสงสัยของผู้ประกอบวิชาชีพตลอดการตรวจสอบ การปฏิบัติงานของข้าพเจ้ารวมถึง

- ระบุและประเมินความเสี่ยงจากการแสดงข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญในงบการเงิน ไม่ว่าจะเกิดจากการทุจริตหรือข้อผิดพลาด ออกแบบและปฏิบัติงานตามวิธีการตรวจสอบเพื่อตอบสนองต่อความเสี่ยงเหล่านั้น และได้หลักฐานการสอบบัญชีที่เพียงพอและเหมาะสมเพื่อเป็นเกณฑ์ในการแสดงความเห็นของข้าพเจ้า ความเสี่ยงที่ไม่พบข้อมูลที่ขัดต่อข้อเท็จจริงอันเป็นสาระสำคัญซึ่งเป็นผลมาจากการทุจริตจะสูงกว่าความเสี่ยงที่เกิดจากข้อผิดพลาด เนื่องจากการทุจริตอาจเกี่ยวกับการสมรู้ร่วมคิด การปลอมแปลงเอกสารหลักฐาน การตั้งใจละเว้นการแสดงข้อมูล การแสดงข้อมูลที่ไม่ตรงตามข้อเท็จจริงหรือการแทรกแซงการควบคุมภายใน
- ทำความเข้าใจในระบบการควบคุมภายในที่เกี่ยวข้องกับการตรวจสอบ เพื่อออกแบบวิธีการตรวจสอบที่เหมาะสมกับสถานการณ์ แต่ไม่ใช่เพื่อวัตถุประสงค์ในการแสดงความเห็นต่อความมีประสิทธิภาพของการควบคุมภายในของกองทุน
- ประเมินความเหมาะสมของนโยบายการบัญชีที่ผู้บริหารใช้และความสมเหตุสมผลของประมาณการทางบัญชีและการเปิดเผยข้อมูลที่เกี่ยวข้องซึ่งจัดทำขึ้น โดยผู้บริหาร

- สรุปเกี่ยวกับความเหมาะสมของการใช้เกณฑ์การบัญชีสำหรับการดำเนินงานต่อเนื่องของผู้บริหารและจากหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับ สรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญที่เกี่ยวกับเหตุการณ์หรือสถานการณ์ที่อาจเป็นเหตุให้เกิดข้อสงสัยอย่างมีนัยสำคัญต่อความสามารถของกองทุนในการดำเนินงานต่อเนื่องหรือไม่ ถ้าข้าพเจ้าได้ข้อสรุปว่ามีความไม่แน่นอนที่มีสาระสำคัญ ข้าพเจ้าต้องกล่าวไว้ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้าโดยให้ข้อสังเกตถึงการเปิดเผยข้อมูลในงบการเงินที่เกี่ยวข้อง หรือถ้าการเปิดเผยดังกล่าวไม่เพียงพอ ความเห็นของข้าพเจ้าจะเปลี่ยนแปลงไป ข้อสรุปของข้าพเจ้าขึ้นอยู่กับหลักฐานการสอบบัญชีที่ได้รับจนถึงวันที่ในรายงานของผู้สอบบัญชีของข้าพเจ้า อย่างไรก็ตาม เหตุการณ์หรือสถานการณ์ในอนาคตอาจเป็นเหตุให้กองทุนต้องหยุดการดำเนินงานต่อเนื่อง
- ประเมินการนำเสนอ โครงสร้างและเนื้อหาของงบการเงิน โดยรวม รวมถึงการเปิดเผยข้อมูลว่างบการเงินแสดงรายการและเหตุการณ์ในรูปแบบที่ทำให้มีการนำเสนอข้อมูล โดยถูกต้องตามที่ควรหรือไม่

ข้าพเจ้าได้สื่อสารกับผู้บริหารในเรื่องต่างๆ ที่สำคัญ ซึ่งรวมถึงขอบเขตและช่วงเวลาของการตรวจสอบตามที่ได้วางแผนไว้ ประเด็นที่มีนัยสำคัญที่พบจากการตรวจสอบรวมถึงข้อบกพร่องที่มีนัยสำคัญในระบบการควบคุมภายในหากข้าพเจ้าได้พบในระหว่างการตรวจสอบของข้าพเจ้า



(นางสาวรัฐภัทร ถิมสกุล)

ผู้สอบบัญชีรับอนุญาต เลขทะเบียน 10508

บริษัท พีวี ออดิท จำกัด

กรุงเทพฯ 13 สิงหาคม 2564

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เวียดนาม ออฟฟอรัทนีตี ฟันด์

งบแสดงฐานะการเงิน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564

	หมายเหตุ	บาท	
		2564	2563
สินทรัพย์	7		
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	3, 4, 5	69,103,805.08	49,765,998.47
เงินฝากธนาคาร		3,169,015.70	1,302,204.48
ลูกหนี้			
จากดอกเบี้ย		44.41	11.32
จากการขายหน่วยลงทุน		202,617.93	133.00
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	3, 6	-	2,388,788.55
รายได้อื่นค้างรับ		51,407.89	50,879.63
รวมสินทรัพย์		<u>72,526,891.01</u>	<u>53,508,015.45</u>
หนี้สิน	7		
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน		112,772.92	74,545.77
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	3, 6	1,565,760.34	-
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	5	143,950.65	133,861.61
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย		6.66	1.70
หนี้สินอื่น		5,565.85	2,502.59
รวมหนี้สิน		<u>1,828,056.42</u>	<u>210,911.67</u>
สินทรัพย์สุทธิ		<u>70,698,834.59</u>	<u>53,297,103.78</u>
สินทรัพย์สุทธิ:			
ทุนที่ได้รับจากผู้ถือหน่วยลงทุน		53,524,446.60	70,574,782.65
กำไร(ขาดทุน)สะสม			
บัญชีปรับสมดุล		7,776,668.34	8,693,264.41
กำไร(ขาดทุน)สะสมจากการดำเนินงาน		9,397,719.65	(25,970,943.28)
สินทรัพย์สุทธิ		<u>70,698,834.59</u>	<u>53,297,103.78</u>
สินทรัพย์สุทธิต่อหน่วย		13.2087	7.5518
จำนวนหน่วยลงทุนที่จำหน่ายแล้วทั้งหมด ณ วันสิ้นปี (หน่วย)		5,352,444.6600	7,057,478.2653

หมายเหตุประกอบงบการเงินเป็นส่วนหนึ่งของงบการเงินนี้

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เวียดนาม ออฟฟอร์ทูนิตี้ ฟันด์

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564

<u>ชื่อหลักทรัพย์</u>	<u>จำนวนหน่วย</u>	<u>มูลค่ายุติธรรม</u> (บาท)	<u>ร้อยละของ</u> <u>มูลค่าเงินลงทุน</u>
<b>เงินลงทุนในกองทุนรวมในต่างประเทศ</b>			
<b>หน่วยลงทุน</b>			
JPMorgan Vietnam Opportunities Fund	37,071.397	31,180,424.94	45.12
Vietnam Equity (UCITS) Fund (Dragon)	16,372.490	19,351,509.70	28.00
DB x-trackers FTSE Vietnam Swap UCITS ETF	12,760.000	18,571,870.44	26.88
<b>รวมเงินลงทุนในกองทุนรวมในต่างประเทศ</b>		<b>69,103,805.08</b>	<b>100.00</b>
<b>รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 45,914,456.52 บาท)</b>		<b>69,103,805.08</b>	<b>100.00</b>

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เวียดนาม ออฟพอร์ทูนิตี้ ฟันด์

งบประกอบรายละเอียดเงินลงทุน

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563

<u>ชื่อหลักทรัพย์</u>	<u>จำนวนหน่วย</u>	<u>มูลค่ายุติธรรม</u> (บาท)	<u>ร้อยละของ</u> <u>มูลค่าเงินลงทุน</u>
<b>เงินลงทุนในกองทุนรวมในต่างประเทศ</b>			
<b>หน่วยลงทุน</b>			
JPMorgan Vietnam Opportunities Fund	51,326.938	23,373,094.35	46.97
Vietnam Equity (UCITS) Fund (Dragon)	19,189.510	11,031,190.88	22.16
DB x-trackers FTSE Vietnam Swap UCITS ETF	18,720.000	15,361,713.24	30.87
<b>รวมเงินลงทุนในกองทุนรวมในต่างประเทศ</b>		<b>49,765,998.47</b>	<b>100.00</b>
<b>รวมเงินลงทุน (ราคาทุน 60,824,989.81 บาท)</b>		<b>49,765,998.47</b>	<b>100.00</b>



กองทุนเปิด ยูไนเท็ด เวียดนาม ออฟฟshore ฟันด์  
งบกำไรขาดทุนเบ็ดเสร็จ  
สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564

	หมายเหตุ	บาท	
		2564	2563
รายได้	3		
รายได้ดอกเบี้ย		881.71	2,300.12
รายได้อื่น	8	208,930.32	303,528.13
รวมรายได้		209,812.03	305,828.25
ค่าใช้จ่าย	3		
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	5	990,000.31	1,323,138.78
ค่าธรรมเนียมผู้ดูแลผลประโยชน์		19,800.00	26,462.73
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	5	132,000.06	176,418.65
ค่าธรรมเนียมวิชาชีพ		46,000.00	46,000.00
ค่าใช้จ่ายอื่น	5	16,372.15	3,301.54
รวมค่าใช้จ่าย		1,204,172.52	1,575,321.70
ขาดทุนสุทธิ		(994,360.49)	(1,269,493.45)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุน	3		
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		4,287,264.92	(9,313,765.81)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากเงินลงทุน		34,248,339.90	(3,614,821.52)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์		1,595,834.00	(4,032,820.00)
รายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์	6, 7	(3,954,548.89)	2,388,788.55
รายการกำไรสุทธิจากอัตราแลกเปลี่ยนเงินตราต่างประเทศ		186,265.70	176,934.09
รวมรายการกำไร(ขาดทุน)สุทธิจากเงินลงทุนที่เกิดขึ้นและที่ยังไม่เกิดขึ้น		36,363,155.63	(14,395,684.69)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานก่อนภาษีเงินได้		35,368,795.14	(15,665,178.14)
หัก ภาษีเงินได้	3	(132.21)	(217.56)
การเพิ่มขึ้น(ลดลง)ในสินทรัพย์สุทธิจากการดำเนินงานหลังหักภาษีเงินได้		35,368,662.93	(15,665,395.70)



## กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เวียดนาม ออฟฟอร์ทูนิตี้ ฟันด์

### หมายเหตุประกอบงบการเงิน

สำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564

#### 1. ข้อมูลทั่วไป

กองทุนเปิด ยูไนเต็ด เวียดนาม ออฟฟอร์ทูนิตี้ ฟันด์ (“กองทุน”) จัดทะเบียนเป็นกองทุนร่วมกับสำนักงานคณะกรรมการกำกับหลักทรัพย์และตลาดหลักทรัพย์ (“ก.ล.ต.”) เมื่อวันที่ 20 กรกฎาคม 2561 มีเงินทุนจดทะเบียนจำนวน 2,000 ล้านบาท (แบ่งเป็น 200 ล้านหน่วยลงทุน มูลค่าหน่วยลงทุนละ 10 บาท) โดยมีบริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด (“บริษัทจัดการ”) เป็นผู้จัดการกองทุนและนายทะเบียนหน่วยลงทุน และธนาคารกสิกรไทย จำกัด (มหาชน) เป็นผู้ดูแลผลประโยชน์

กองทุนเป็นกองทุนรวมประเภทรับซื้อคืนหน่วยลงทุน ที่ไม่กำหนดระยะเวลาสิ้นสุดของกองทุน โดยมีนโยบายการลงทุนในหน่วยลงทุนของกองทุนต่างประเทศ และ/หรือกองทุนรวมอิตีเอฟ (ETF) ที่มีนโยบายการลงทุนในตราสารทุนที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ประเทศไทย โดยเฉลี่ยในรอบปีบัญชีไม่น้อยกว่าร้อยละ 80 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ทั้งนี้ บริษัทจัดการจะลงทุนในหน่วย CIS และ/หรือกองทุนรวมอิตีเอฟ (ETF) ต่างประเทศที่มีนโยบายการลงทุนดังกล่าวอย่างน้อย 2 กองทุน ในสัดส่วนกองทุนละไม่เกินร้อยละ 79 ของมูลค่าทรัพย์สินสุทธิของกองทุน ซึ่งสัดส่วนการลงทุนดังกล่าวจะขึ้นอยู่กับดุลยพินิจของผู้จัดการกองทุน และกองทุนอาจเข้าทำสัญญาอนุพันธ์เพื่อป้องกันความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยน

กองทุนมีนโยบายไม่จ่ายเงินปันผลให้ผู้ถือหน่วยลงทุน

#### 2. เกณฑ์การจัดทำงบการเงิน

ในปีปัจจุบันงบการเงินนี้ได้จัดทำขึ้นตามแนวปฏิบัติทางบัญชีสำหรับกองทุนรวมและกองทุนสำรองเลี้ยงชีพที่สมาคมบริษัทจัดการลงทุนกำหนด โดยได้รับความเห็นชอบจาก ก.ล.ต. (“แนวปฏิบัติทางบัญชี”) ส่วนเรื่องที่ว่าแนวปฏิบัติทางบัญชีไม่ได้กำหนดไว้ กองทุนปฏิบัติตามมาตรฐานการรายงานทางการเงินที่ออกโดยสภาวิชาชีพบัญชี ซึ่งในการใช้แนวปฏิบัติทางบัญชีเป็นครั้งแรก กองทุนได้ใช้วิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป ดังนั้นกองทุนจึงไม่ปรับปรุงงบการเงินที่นำเสนอในปีก่อน ซึ่งเดิมจัดทำขึ้นตามหลักเกณฑ์และรูปแบบที่กำหนดในมาตรฐานการบัญชีฉบับที่ 106 เรื่อง “การบัญชีสำหรับกิจการที่ดำเนินธุรกิจเฉพาะด้านการลงทุน”

อย่างไรก็ตาม การนำแนวปฏิบัติทางบัญชีมาถือปฏิบัติในปีปัจจุบัน ไม่มีผลกระทบต่อความเป็นสาระสำคัญของงบการเงินของกองทุน

งบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2563 ได้ถูกจัดประเภทรายการใหม่ เพื่อให้สอดคล้องกับงบการเงินสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564

งบการเงินของกองทุนได้จัดทำเป็นภาษาไทย และมีหน่วยเงินตราเป็นบาท ซึ่งการจัดทำงบการเงินดังกล่าวเป็นไปตามวัตถุประสงค์ของการจัดทำรายงานในประเทศ ดังนั้นเพื่อความสะดวกของผู้อ่านงบการเงินที่ไม่คุ้นเคยกับภาษาไทย กองทุนได้จัดทำงบการเงินฉบับภาษาอังกฤษขึ้น โดยแปลจากงบการเงินฉบับภาษาไทย

### 3. สรุปนโยบายการบัญชีที่สำคัญ

#### เงินลงทุน

เงินลงทุนจะรับรู้เป็นสินทรัพย์ด้วยมูลค่ายุติธรรม ณ วันที่กองทุนมีสิทธิในเงินลงทุน

- เงินลงทุนในกองทุนรวมที่เสนอขายในต่างประเทศ แสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม โดยใช้ราคาซื้อขายครั้งล่าสุด หรือมูลค่าสินทรัพย์สุทธิต่อหน่วยลงทุนครั้งล่าสุด ณ วันที่วัดค่าเงินลงทุน

กำไรหรือขาดทุนสุทธิที่ยังไม่เกิดขึ้นจากการปรับมูลค่าของเงินลงทุนให้เป็นมูลค่ายุติธรรมจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุนราคาทุนของเงินลงทุนที่จำหน่ายใช้วิธีถัวเฉลี่ยถ่วงน้ำหนัก

#### การรับรู้รายได้และค่าใช้จ่าย

รายได้ดอกเบี้ยรับรู้เป็นรายได้ตามเกณฑ์คงค้าง โดยคำนึงถึงอัตราดอกเบี้ยที่แท้จริง

รายได้อื่นและค่าใช้จ่ายรับรู้ตามเกณฑ์คงค้าง

เมื่อมีการจำหน่ายเงินลงทุน ผลต่างระหว่างสิ่งตอบแทนสุทธิที่ได้รับกับมูลค่าตามบัญชีของเงินลงทุนจะรับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

#### บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ

บัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศ แปลงค่าเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันเกิดรายการ สินทรัพย์และหนี้สินที่เป็นเงินตราต่างประเทศ ณ วันสิ้นปีแปลงค่าเป็นเงินบาท โดยใช้อัตราแลกเปลี่ยน ณ วันนั้น และสัญญาอนุพันธ์ ณ วันที่เกิดรายการ แปลงค่าเป็นเงินบาทโดยใช้อัตราตามสัญญา

ณ วันสิ้นปี กำไรหรือขาดทุนที่ยังไม่เกิดขึ้นจากสัญญาอนุพันธ์ที่ยังไม่ครบกำหนด จำนวน โดยปรับสัญญาอนุพันธ์ ณ วันสิ้นปีจากอัตราตามสัญญา เป็นราคาตลาดของสัญญาอนุพันธ์ที่มีอายุคงเหลือเช่นเดียวกัน โดยแสดงรวมในลูกหนี้หรือเจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์ในงบแสดงฐานะการเงิน

ผลต่างของอัตราแลกเปลี่ยนที่เกิดขึ้นจากการแปลงค่ารับรู้ในกำไรหรือขาดทุน

#### ภาษีเงินได้

กองทุนเสียภาษีเงินได้ตามประมวลรัษฎากรจากรายได้ตามมาตรา 40 (4) (ก) ในอัตราร้อยละ 15 ของรายได้ก่อนหักรายจ่าย

#### การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการทางบัญชี

ในการจัดทำงบการเงินให้เป็นไปตามแนวปฏิบัติทางบัญชี ฝ่ายบริหารต้องใช้ดุลยพินิจและการประมาณการหลายประการ ซึ่งมีผลกระทบต่อจำนวนเงินที่เกี่ยวข้องกับสินทรัพย์ หนี้สิน รายได้ ค่าใช้จ่าย และการเปิดเผยข้อมูลเกี่ยวกับสินทรัพย์และหนี้สินที่อาจเกิดขึ้น ซึ่งผลที่เกิดขึ้นจริงอาจแตกต่างไปจากจำนวนที่ประมาณการไว้

การใช้ดุลยพินิจและการประมาณการในการจัดทำงบการเงินจะได้รับการทบทวนอย่างต่อเนื่อง การปรับประมาณการทางบัญชีจะบันทึกโดยวิธีเปลี่ยนทันทีเป็นต้นไป

4. ข้อมูลเกี่ยวกับการซื้อขายเงินลงทุน

กองทุนได้ซื้อขายเงินลงทุนในระหว่างปี สรุปได้ดังนี้

	บาท	
	2564	2563
ซื้อเงินลงทุน	7,427,479.98	31,924,553.27
ขายเงินลงทุน	26,625,278.19	62,119,089.31

5. รายการธุรกิจกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน

ในระหว่างปี กองทุนมีรายการธุรกิจระหว่างกันที่สำคัญกับบริษัทจัดการและกิจการอื่นซึ่งมีผู้ถือหุ้นและ/หรือกรรมการเดียวกันกับบริษัทจัดการและกองทุน รายการที่สำคัญดังกล่าวสำหรับปีสิ้นสุดวันที่ 30 มิถุนายน 2564 และ 2563 มีดังต่อไปนี้

	บาท		นโยบายการกำหนดราคา
	2564	2563	
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด			
ค่าธรรมเนียมการจัดการ	990,000.31	1,323,138.78	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียน	132,000.06	176,418.65	ตามเกณฑ์ที่ระบุในหนังสือชี้ชวน
ธนาคารยูโอบี จำกัด (มหาชน)			
ซื้อเงินตราต่างประเทศ	49,872,000.00	-	ตามที่ระบุในสัญญา
ขายเงินตราต่างประเทศ	49,885,760.00	-	ตามที่ระบุในสัญญา
บริษัทหลักทรัพย์ ยูโอบี เคย์เสียน (ประเทศไทย) จำกัด (มหาชน)			
ค่านายหน้า	8,684.53	8,521.59	ราคาตามที่ตกลงกับคู่สัญญา แต่ไม่เกินร้อยละ 1 ของจำนวนเงินที่ซื้อหรือขาย

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 และ 2563 กองทุนมียอดคงเหลือที่มีสาระสำคัญกับกิจการที่เกี่ยวข้องกัน ดังนี้

	บาท	
	2564	2563
บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด		
ค่าธรรมเนียมการจัดการค้างจ่าย	88,270.23	78,143.13
ค่าธรรมเนียมนายทะเบียนค้างจ่าย	11,769.39	10,419.07



	บาท			
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
กองทุน	18,571,870.44	50,531,934.64	-	69,103,805.08
<u>หนี้สิน</u>				
ตราสารอนุพันธ์	-	1,565,760.34	-	1,565,760.34

	บาท			
	ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563			
	ระดับที่ 1	ระดับที่ 2	ระดับที่ 3	รวม
<u>สินทรัพย์</u>				
กองทุน	15,361,713.24	34,404,285.23	-	49,765,998.47
ตราสารอนุพันธ์	-	2,388,788.55	-	2,388,788.55

เงินลงทุนต่างๆ ซึ่งมูลค่าเงินลงทุนมาจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจนในตลาดที่มีสภาพคล่องและถูกจัดประเภทอยู่ในระดับที่ 1 นั้นประกอบด้วยกองทุนรวมที่จดทะเบียนในตลาดหลักทรัพย์ต่างประเทศที่ซื้อขายในตลาดที่จัดตั้งขึ้นอย่างเป็นทางการ กองทุนจะไม่ปรับราคาที่ยังอิงสำหรับเครื่องมือเหล่านี้

เครื่องมือทางการเงินซึ่งซื้อขายในตลาดที่ไม่ได้ถูกพิจารณาว่ามีสภาพคล่องแต่ถูกประเมินค่าจากราคาตลาดที่มีการอ้างอิงไว้อย่างชัดเจน การเสนอราคาซื้อขายโดยผู้ค้าหรือแหล่งกำหนดราคาที่เป็นทางเลือกซึ่งได้รับการสนับสนุนจากข้อมูลที่สังเกตได้จะถูกจัดอยู่ในระดับที่ 2 เครื่องมือทางการเงินเหล่านี้ประกอบด้วย เงินลงทุนในกองทุนรวมในต่างประเทศและอนุพันธ์ในตลาดซื้อขายกันโดยตรง

ในระหว่างปี ไม่มีการโอนรายการระหว่างลำดับชั้นของมูลค่ายุติธรรม

### ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ย

ความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยคือความเสี่ยงที่มูลค่าของสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินจะเปลี่ยนแปลงไปเนื่องจากการเปลี่ยนแปลงอัตราดอกเบี้ยในตลาด

ตารางต่อไปนี้ ได้สรุปความเสี่ยงด้านอัตราดอกเบี้ยของกองทุน ซึ่งประกอบด้วยสินทรัพย์ทางการเงินและหนี้สินทางการเงินของกองทุนตามมูลค่าบัญชีและจำแนกตามประเภทอัตราดอกเบี้ย

	บาท			
	ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564			
	มีอัตราดอกเบี้ย		ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	
	ปรับขึ้นลงตามอัตราตลาด	มีอัตราดอกเบี้ยคงที่	ไม่มีอัตราดอกเบี้ย	รวม
<u>สินทรัพย์ทางการเงิน</u>				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่าบัญชี	-	-	69,103,805.08	69,103,805.08
เงินฝากธนาคาร	3,169,015.70	-	-	3,169,015.70
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	44.41	44.41
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	202,617.93	202,617.93
รายได้อื่นค้างรับ	-	-	51,407.89	51,407.89
<u>หนี้สินทางการเงิน</u>				
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	112,772.92	112,772.92
เจ้าหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	1,565,760.34	1,565,760.34
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	143,950.65	143,950.65
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	6.66	6.66
หนี้สินอื่น	-	-	5,565.85	5,565.85



บาท

ยอดคงเหลือของเครื่องมือทางการเงินสุทธิ ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2563

	มีอัตราดอกเบี้ย			รวม
	ปรับขึ้นลงตาม	มีอัตรา	ไม่มีอัตรา	
	อัตราตลาด	ดอกเบี้ยคงที่	ดอกเบี้ย	
<b>สินทรัพย์ทางการเงิน</b>				
เงินลงทุนแสดงด้วยมูลค่ายุติธรรม	-	-	49,765,998.47	49,765,998.47
เงินฝากธนาคาร	1,302,204.48	-	-	1,302,204.48
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	-	11.32	11.32
ลูกหนี้จากการขายหน่วยลงทุน	-	-	133.00	133.00
ลูกหนี้จากสัญญาอนุพันธ์	-	-	2,388,788.55	2,388,788.55
รายได้อื่นค้างรับ	-	-	50,879.63	50,879.63
<b>หนี้สินทางการเงิน</b>				
เจ้าหนี้จากการรับซื้อคืนหน่วยลงทุน	-	-	74,545.77	74,545.77
ค่าใช้จ่ายค้างจ่าย	-	-	133,861.61	133,861.61
ภาษีเงินได้ค้างจ่าย	-	-	1.70	1.70
หนี้สินอื่น	-	-	2,502.59	2,502.59

**ความเสี่ยงด้านเครดิต**

กองทุนมีความเสี่ยงด้านเครดิตที่อาจเกิดจากการที่คู่สัญญาไม่สามารถปฏิบัติตามภาระผูกพันที่ระบุไว้ในเครื่องมือทางการเงิน เนื่องจากกองทุนมีลูกหนี้ ใดๆก็ตาม สินทรัพย์ทางการเงินดังกล่าวจะครบกำหนดในระยะเวลาอันสั้น กองทุนจึงไม่คาดว่าจะได้รับความเสียหายจากการเก็บหนี้

**ความเสี่ยงด้านอัตราแลกเปลี่ยน**

ณ วันที่ 30 มิถุนายน 2564 และ 2563 กองทุนมีบัญชีที่เป็นเงินตราต่างประเทศดังนี้

รายการ	ดอลลาร์สหรัฐอเมริกา	
	2564	2563
เงินลงทุน (มูลค่ายุติธรรม)	2,155,049.12	1,611,958.62
เงินฝากธนาคาร	717.07	33,226.49
ลูกหนี้จากดอกเบี้ย	-	0.22
รายได้อื่นค้างรับ	1,603.19	1,648.03

กองทุนได้ทำสัญญาอนุพันธ์ เพื่อคุ้มครองความเสี่ยงจากอัตราแลกเปลี่ยนของเงินลงทุนที่เป็นเงินตราต่างประเทศ (ดูหมายเหตุ 6)

### ความเสี่ยงด้านตลาด

กองทุนมีความเสี่ยงด้านตลาดเนื่องจากมีเงินลงทุนในกองทุนรวมในต่างประเทศ ซึ่งผลตอบแทนของเงินลงทุนดังกล่าวขึ้นอยู่กับความผันผวนของภาวะเศรษฐกิจ การเมือง สถานการณ์ตลาดเงินและตลาดทุน ซึ่งสภาการณ์ดังกล่าวอาจมีผลกระทบต่อทางด้านบวกหรือด้านลบต่อผลการดำเนินงานของบริษัทที่ออกตราสาร ทั้งนี้ขึ้นอยู่กับประเภทของธุรกิจของผู้ออกตราสารว่ามีความสัมพันธ์กับความผันผวนของตลาดมากน้อยเพียงใดอันอาจทำให้ราคาของตราสารเพิ่มขึ้นหรือลดลงได้

### การบริหารความเสี่ยง

กองทุนบริหารความเสี่ยงที่อาจเกิดขึ้นจากการลงทุน โดยกำหนดนโยบายการบริหารความเสี่ยง เช่น การกระจายประเภทเงินลงทุน และการวิเคราะห์ฐานะของกิจการที่จะลงทุน

## **8. รายได้อื่น**

รายได้อื่นรวมเงินจ่ายคืนค่าธรรมเนียมในการจัดการจาก JPMorgan Asset Management (Singapore) Limited ให้กับกองทุนในอัตราร้อยละ 0.75 ต่อปีของเงินลงทุนตามราคาตลาดในหน่วยลงทุน JPMorgan Vietnam Opportunities Fund

## **9. การอนุมัติงบการเงิน**

งบการเงินนี้ได้รับการอนุมัติให้ออกโดยผู้มีอำนาจของกองทุนเมื่อวันที่ 13 สิงหาคม 2564

ชำระค่าไปรษณีย์การแล้ว  
ใบอนุญัตถ์เลขที่ 33/2540  
ปลณจ. ยาน ๗๗๗

เหตุขัดข้องที่นำมายื่นรับไม่ได้
<input type="checkbox"/> 1. จำนวนไม่ชัดเจน
<input type="checkbox"/> 2. ไม่มีเลขที่กำกับจำนวนสำเนา
<input type="checkbox"/> 3. ไม่ยอมรับ
<input type="checkbox"/> 4. ไม่มีผู้รับตามจำนวนสำเนา
<input type="checkbox"/> 5. ไม่มารับภายในกำหนด
<input type="checkbox"/> 6. เลิกกิจการ
<input type="checkbox"/> 7. ย้ายไปทราบที่อื่นใหม่
<input type="checkbox"/> 8. อื่นๆ .....
ลงชื่อ .....

### บริษัทหลักทรัพย์จัดการกองทุน ยูโอบี (ประเทศไทย) จำกัด

ชั้น 23A, 25 อาคารเอเชียเซ็นเตอร์ เลขที่ 173/27-30, 32-33 ถนนสาทรใต้ แขวงทุ่งมหาเมฆ เขตสาทร กรุงเทพมหานคร 10120

โทรศัพท์ 0-2786-2222 โทรสาร 0-2786-2377

[www.uobam.co.th](http://www.uobam.co.th)